

PROTOKOLL FRA MØTET 27.05.2016 KONTROLLUTVALGET I LURØY

Tid: 27.05.2016 KL 09.00 – 11.15
Sted: Lurøy rådhus, kommunestyresal
Tilstede: Bjørnar Skjæran (leder),
Jim Ivan Sørensen (medlem)
Stig Joar Krogli (medlem)
Monica Kristiansen (medlem)
Forfall: Aino Olaisen (nestleder), vara Reppe var forhindret til å delta.
For øvrig møtte:
Carl Einar Isachsen (ordfører)
Håkon Romuld (revisor)
Knut Soleglad (KU-sekretær)

Bjørnar Skjæran åpnet møtet og innhentet følgende status:

- Innkalling: Godkjent.
- Sakliste: Godkjent.
- Deltakere: 4 av 5 er til stede, og møtet er beslutningsdyktig.

I møtet ble følgende saker behandlet:

Sak 009/16 Protokoll fra møte 18.02.2016

Møtebehandling:

KU valgte å ta inn følgende dokument som vedlegg til protokollen:

- Ettersendt powerpointpresentasjon, redegjørelse/info fra rådmannen til KU den 18/2-16.
- Ettersendt korrespondanse vedr. salg av nettvirksomheten i Rødøy/Lurøy Kraftverk AS:
 - Brev datert 08.09.2014 fra eiere av R/LK til styret i RLK
 - Brev datert 12.11.2015 fra ordfører Lurøy kommune til styreleder R/LK
 - Brev datert 13.11.2015 fra styreleder R/LK til Lurøy kommune.

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget godkjenner protokoll fra møte 18.02.2016.

Sak 010/16 Oppfølging av tidligere vedtak

Møtebehandling:

Innstilling til vedtak ble godkjent:

Vedtaket var enstemmig.

PROTOKOLL FRA MØTET 27.05.2016 KONTROLLUTVALGET I LURØY

Vedtak:

Kontrollutvalget tar til orientering at alle tidligere KU-vedtak er iverksatt eller under iverksettelse.

Sak 011/16 Kommunikasjon/dialog med revisor

Møtebehandling:

Revisor orienterte generelt om regnskapsrevisjonsarbeidet for 2015, herunder bl.a.:

- Det har vært god dialog med kommunen.
- Det kunne ha vært bedre stabilitet i regnskaps-/økonomifunksjonen. Det er imidlertid bedringer ved at det bl.a.
 - er innført «to-persondeling» som gir en bedre økonomisk internkontroll knyttet til bokføring/bankkontoavstemming og utbetaling,
 - det er gode regnskapsrutiner, og regnskapsdokumentasjonen er ryddig.
- Implementering av regnskapssystemet «Visma» er positivt da dette systemet er enklere å operere enn det tidligere regnskapssystemet «Agresso».

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar vedlagte dokumenter til orientering.

Sak 012/16 Kontrollrapport 2015 vedr. skatteoppkreverfunksjonen

Møtebehandling:

KU ønsker at kontrollrapporten viser tall for Lurøy og Vefsn separat. KU-sekretær undersøker til neste møte om dette er ivarettatt i samarbeidsavtalen vedr skatteoppkreverfunksjonen mellom de to kommunene. Videre tas det opp med skatteetaten om dette kan løses i framtidige rapporter.

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget tar Kontrollrapport 2015 vedrørende skatteoppkreverfunksjonen til orientering, og imøteser kontrollrapport for 2016.

Sak 013/16 KUs uttalelse om årsregnskapet 2015, Lurøy kommune

Møtebehandling:

Oppdragsansvarlig regnskapsrevisor Romuld gav en orientering om hovedmomentene fra regnskapsrevisjonen av årsregnskapet for 2015, bl.a. at:

PROTOKOLL FRA MØTET 27.05.2016 KONTROLLUTVALGET I LURØY

- «To-personshåndtering» er kommet på plass, noe som styrker den økonomiske internkontrollen,
- Det gjenstår fortsatt for administrasjonen å sørge for
 - avlevering av regnskap og årsberetning innen frist,
 - utarbeidelse av økonomi- og finansforvaltningsreglement.

Sakens vedlagte utkast legges til grunn som KUs uttalelse med følgende endringer:

Vedr. uttalelsens punkt 2:

Tredje avsnitt, første setning:

- Ordet «mange» byttes ut med ... de fleste ...

Tredje avsnitt, andre setning:

- Setningen før strekpunktene forlenges med følgende ordlyd: «... tre forhold som også er påpekt av revisor i nummerert brev nr. 4 datert 11.05.2016:»
- To ord i andre strekpunkt endres:
 - «enkelte» endres til «alle»,
 - «styrkes» endres til «ivaretas».

Vedr. uttalelsens punkt 4:

Følgende ordlyd tas inn under punkt 4:

«Kontrollutvalget vil uttrykke tilfredshet med at årsregnskapet og årsberetningen fremstår som oversiktlig og godt strukturert.»

I forhold til uttalelsens punkt 3 kunne revisor bekrefte at kommunestyrets vedtak ved behandlingen av fjorårets årsregnskap vedr. disponeringen av mindreforbruket, er utført i samsvar med kommunestyrets vedtak.

Innstilling til vedtak ble godkjent.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

1. Kontrollutvalget vedtar å oversende uttalelse om årsregnskapet 2015 til kommunestyret basert på vedlagte utkast med de endringene som fremkom i møtet.
2. Kontrollutvalget ber rådmannen gi en skriftlig tilbakemelding innen 24.08.2016 om tiltak som iverksettes for å sikre tilstrekkelig oppfølging av revisors påpekninger i revisjonsbrev nr. 3 (2015/1) og nr. 4 (2015/2).

Sak 014/16 Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon – inkl. overordnet analyse

Møtebehandling:

Følgende områder/temaer legges inn i planen:

- Personalforvaltning, herunder om måten kommunen har organisert dette på sikrer tilstrekkelig kompetanse og kapasitet for personalforvaltning på alle områder.
- Selvkost, herunder om kommunen har tilfredsstillende system/rutiner for beregning av selvkost for kommunale avgifter.
- Eiendomsforvaltning, herunder om kommunen har gode systemer/rutiner ved salg og avhendelse av eiendom og eiendeler.

PROTOKOLL FRA MØTET 27.05.2016 KONTROLLUTVALGET I LURØY

- Sårbarhet ved sykdom og vacanser.
- Økonomistyring, herunder budsjettering.

Innstilling til vedtak ble godkjent med innfasing av «... og prioritering for ...» i innstillingen til kommunestyret.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretær innarbeide i planen de prosjektene som ble definert i møtet, og vedtar å oversende «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2016-2020» til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret vedtar «Plan for gjennomføring av forvaltningsrevisjon 2016-2020» og gir kontrollutvalget fullmakt til å foreta endringer av planen i og prioriteringer for planperioden.

Sak 015/16 Plan for gjennomføring av selskapskontroll – inkl. overordnet analyse

Møtebehandling:

Følgende temaer/selskaper legges inn i planen:

- Eksempelet i utkastet til planen tas inn i planen.
- Bra-Pro Lurøy kommunale Vta AS.

Innstilling til vedtak ble godkjent med innfasing av «... og prioritering for ...» i innstillingen til kommunestyret.

Vedtaket var enstemmig.

Vedtak:

Kontrollutvalget ber sekretær innarbeide i planen de prosjektene som ble definert i møtet, og vedtar å oversende «Plan for gjennomføring av selskapskontroll 2016-2020» til kommunestyret med følgende innstilling til vedtak:

Kommunestyret vedtar «Plan for gjennomføring av selskapskontroll 2016-2020» og gir kontrollutvalget fullmakt til å foreta endringer av planen i og prioritering for planperioden.

Bjørnar Skjæran (leder)

Jim Ivan Sørensen (medlem)

Stig Joar Krogli (medlem)

Monica Kristiansen (medlem)